

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Mammaste Metall

registrikood: 10269051

tänavatälu nimi, Metalli kinnistu
maja ja korteri number:

küla: Mammaste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63211

telefon: +372 7994068

faks: +372 7994070

e-posti aadress: mammastemetall@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.mammastemetall.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 9 Üldhalduskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2014.aastal jätkus OÜ Mammaste Metall traditsiooniline äritegevuse - masinaehitusliku toodangu ja metallkonstruktsioonide tootmine, samuti materjalide müük.

Tulud, kulud

2014.aastal OÜ Mammaste Metall käive suurenes võrreldes eelmise aastaga. Müügitulu ulatus 469828 euroni, millest 97% moodustas metallkonstruktsioonide müük. 2014.aasta kasumiks kujunes 15535 eurot. OÜ Mammaste Metall ekspordi osakaal müügitulust oli 34% ja jäi teist aastat järjest madalamale tasemele varasemate aastatega võrreldes. Eestisse müüdi 2014. aastal 66 % toodangust.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/ lühiajalised kohustused	4,19	5,46
Maksevõimekordaja= Käibevara - varud/ lühiajalised kohustused	3,36	3,94
Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha/ lühiajalised kohustused	1,96	2,7
Vara käibekordaja = müügitulu/ keskmine koguvara	0,83	0,77
Varude käibekordaja = müügitulu/ keskmised varud	11,14	7,73
Käive töötaja kohta = müügitulu/ keskmine töötajate arv	67118	57438
Puhas käibekapital = käibevarad - lühiajalised kohustused	162068	139536
Finantsvõimenduskordaja = keskmine vara/ omakapital	1,1	1,02
Soliidsuskordaja = omakapital/ varade maksumus	0,91	0,94
Võlakordaja = kohustused/ kogu passiva	0,09	0,06
Omakapitali võlasiduvus = kohustused/ omakapital	0,09	0,06

Personal

Ettevõtte töötas majandusaasta jooksul keskmiselt 7 töötajat ja tööjõukulud 2014.aastal olid 78198 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Mammaste Metall põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on hoida toodangu tärned tellijatele täpses graafikus, tagada kvaliteetne töö ja omades sellega mingil määral konkurentsieelist teiste firmade ees, jätkata ekspordimahu järk-järgulist taastamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	99 890	84 344	
Nõuded ja ettemaksed	70 714	39 093	2
Varud	42 185	47 393	3
Kokku käibevara	212 789	170 830	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	352 208	369 205	4
Kokku põhivara	352 208	369 205	
Kokku varad	564 997	540 035	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 187	9 414	5
Võlad ja ettemaksed	40 534	21 880	6
Kokku lühiajalised kohustused	50 721	31 294	
Kokku kohustused	50 721	31 294	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	38 475	38 475	
Kohustuslik reservkapital	3 847	3 847	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 419	450 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 535	15 968	
Kokku omakapital	514 276	508 741	
Kokku kohustused ja omakapital	564 997	540 035	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	469 828	402 070	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-399 084	-337 751	8
Brutokasum (-kahjum)	70 744	64 319	
Üldhalduskulud	-51 072	-47 365	9
Muud äritulud	393	0	
Muud ärikulud	-1 863	-525	11
Ärikasum (kahjum)	18 202	16 429	
Muud finantstulud ja -kulud	-167	-461	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 035	15 968	
Tulumaks	-2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 535	15 968	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 202	16 429
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 813	21 605
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-199	0
Kokku korrigeerimised	25 614	21 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 621	-26 257
Varude muutus	5 208	21 484
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 154	6 892
Laekunud intressid	24	56
Makstud intressid	-191	-517
Kokku rahavood äritegevusest	23 390	39 692
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 219	-34 739
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 602	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 617	-34 739
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 187	9 414
Saadud laenude tagasimaksed	-9 414	-1 136
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	773	8 278
Kokku rahavood	15 546	13 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	84 344	71 113
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 546	13 231
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	99 890	84 344

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	38 475	3 847	450 451	492 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 968	15 968
31.12.2013	38 475	3 847	466 419	508 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 535	15 535
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	38 475	3 847	471 954	514 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mammaste Metall 2014.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Mammaste Metall kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raha

Bilansikirje Raha sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide saldosisid. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Faktooringu kaudu müüdud nõudeid kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud.

OÜ Mammaste Metall kasutab regressiõigusega faktooringut välispartneritega arveldamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, s.t. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud veo- ja teistest otsestest kulutustest.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Lõpetamata toodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest.Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

OÜ Mammaste Metall hooneid on osaliselt eraldi komponentidena arvele võetud kui hoonete parandus tõstab selle eluiga ja väärtust. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Jooksvad remonttööd on kajastatud perioodikuluna.

Rendid

Ettevõtte rendib kaubikuid, tööriideid ja gaasiballoone. Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte on andnud rendile osa tootmishoone ruumidest ja rajatistest.

Rendilepingud on sõlmitud tähtajatult.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt tasu õiglasel väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summas. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes lepingus fikseeritud intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69 957	69 957
Ostjatelt laekumata arved	69 957	69 957
Ettemaksed	757	757
Tulevaste perioodide kulud	757	757
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 714	70 714
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 178	36 178
Ostjatelt laekumata arved	36 178	36 178
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 627	1 627
Muud nõuded	171	171
Laenunõuded	171	171
Ettemaksed	1 117	1 117
Tulevaste perioodide kulud	1 117	1 117
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 093	39 093

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	40 689	42 875
Lõpetamata toodang	1 496	4 518
Kokku varud	42 185	47 393

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	25 309	402 260	11 804	803	67 087	79 694	4 645	511 908
Akumuleeritud kulum	0	-86 329	-6 983	-17	-57 863	-64 863	-4 645	-155 837
Jääkmaksumus	25 309	315 931	4 821	786	9 224	14 831	0	356 071
Ostud ja parendused		4 841	25 554	650	3 694	29 898		34 739
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 841						4 841
Muud ostud ja parendused			25 554	650	3 694	29 898		29 898
Amortisatsioonikulu		-13 607	-3 770	-201	-4 027	-7 998		-21 605
31.12.2013								
Soetusmaksumus	25 309	407 101	37 358	1 453	70 780	109 591	3 937	545 938
Akumuleeritud kulum	0	-99 936	-10 753	-218	-61 889	-72 860	-3 937	-176 733
Jääkmaksumus	25 309	307 165	26 605	1 235	8 891	36 731	0	369 205
Ostud ja parendused		3 271	3 135		4 813	7 948		11 219
Amortisatsioonikulu	0	-13 790	-7 623	-330	-4 071	-12 024		-25 814
Müügid					-2 402	-2 402		-2 402
31.12.2014								
Soetusmaksumus	25 309	410 372	40 493	1 453	73 191	115 137	3 937	554 755
Akumuleeritud kulum	0	-113 726	-18 376	-548	-65 960	-84 884	-3 937	-202 547
Jääkmaksumus	25 309	296 646	22 117	905	7 231	30 253	0	352 208

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	2 602	0
Muud masinad ja seadmed	2 602	
Kokku	2 602	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Sedbank faktooring	9 762	9 762		
Krediitkaarditehingu	425	425		
Lühiajalised laenud kokku	10 187	10 187		
Laenukohustused kokku	10 187	10 187		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Faktooring	9 414	9 414		
Lühiajalised laenud kokku	9 414	9 414		
Laenukohustused kokku	9 414	9 414		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 060	8 060
Võlad töövõtjatele	5 321	5 321
Maksuvõlad	13 014	13 014
Muud võlad	14 139	14 139
Dividendivõlad	10 000	10 000
Muud viitvõlad	4 139	4 139
Kokku võlad ja ettemaksed	40 534	40 534
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 778	10 778
Võlad töövõtjatele	5 339	5 339
Maksuvõlad	4 061	4 061
Muud võlad	1 702	1 702
Muud viitvõlad	1 702	1 702
Kokku võlad ja ettemaksed	21 880	21 880

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	308 490	289 528
Soome	161 338	102 421
Rootsi	0	10 121
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	469 828	402 070
Kokku müügitulu	469 828	402 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25119 Metallkonstruktsioonide tootmine	443 908	367 387
25291 Metallpaakide, reservuaaride, mahturite tootmine	0	17 000
46121 Materjalide müük	18 450	12 958
68201 Hoonete ja rajatiste rent	1 934	3 155
25621 Mehaaniline metallitöötlus	2 450	1 570
46721 Metallijäätmete müük	3 086	0
Kokku müügitulu	469 828	402 070

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	71 220	56 091
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	14 146	10 176
Energia	10 437	13 134
Elektrienergia	4 356	5 151
Soojusenergia	3 537	5 273
Kütus	2 544	2 710
Alltöövõtutööd	159 592	111 727
Transpordikulud	7 122	6 079
Üür ja rent	30 516	26 225
Tööjõukulud	67 322	66 336
Amortisatsioonikulu	25 814	21 605
Lõpetamata toodangu jäägi muutus	3 022	20 178
Ostetud teenused	5 700	13 567
Ostetud väikevara	2 391	852
Põhivara rekonstrueerimine	-1 994	-9 504
Muud	3 796	1 285
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	399 084	337 751

Lisa 9 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	1 925	1 679
Kütus	1 925	1 679
Transpordikulud	6 387	4 595
Mitmesugused bürookulud	3 349	2 385
Lähetuskulud	0	1 759
Koolituskulud	765	0
Tööjõukulud	35 510	33 314
Kindlustus	1 021	885
Pangateenused, perioodika	1 564	2 426
Audiitori, juriidilised ja konsultatsiooniteenused		
Reklaamikulud	551	322
Kokku üldhalduskulud	51 072	47 365

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	78 198	76 064
Sotsiaalmaksud	24 635	23 586
Töötuskindlustusmaksed	766	761
Kokku tööjõukulud	103 599	100 411
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Ettevõtlusega seotud liikmemaksud	1 863	493
Muud	0	32
Kokku muud ärikulud	1 863	525

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	372	2 422	459	1 746

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	14 975	13 092

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

osaühing Mammaste Metall (registrikood: 10269051) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALLE	Juhatuse liige	15.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 535
Kokku	471 954
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	461 954
Kokku	471 954

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	456 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 535
Kokku	471 954
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	461 954
Kokku	471 954

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	443908	94.48%	Jah
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	18450	3.93%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	3086	0.66%	Ei
Mehaaniline metallitöötlus	25621	2450	0.52%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1934	0.41%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994068
Faks	+372 7994070
E-posti aadress	mammastemetall@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.mammastemetall.ee